

Отчет работы сектора финансового контроля и аудита за I полугодие 2018 года

В рамках осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита проведено 49 контрольных мероприятий, из них:

- рассмотрены обращения граждан – 41;
- проведены внеплановые выездные проверки – 8, в т. ч. 1 проверка совместная с государственной инспекцией финансового контроля Магаданской области.

В отношении руководителей приняты следующие меры - дисциплинарное взыскание, в виде снижения размера премиальных доплат.

Общее количество учреждений, охваченных контролем составило - 19, количество подведомственных учреждений – 36.

Общая сумма выявленных нарушений составила – 869,81 тыс. руб., в т.ч.:

- недоначислена заработная плата – 394,85 тыс. руб.;
- излишне начислена заработная плата -137,85 тыс. руб.;
- задолженность перед работниками по оплате проезда в отпуск, единовременным выплатам – 331,15 тыс. руб.;
- прочие нарушения по заработной плате – 5,96 тыс. руб.

Общая сумма предложенных к возмещению средств – 664,3 тыс. руб.

По результатам проверок работникам учреждений доначислены и выплачены денежные средства в размере 333,15 тыс. руб.

В ходе проведения контрольных мероприятий выявлены нарушения действующего законодательства, выразившиеся в отсутствии контроля при распределении стимулирующих выплат, в установлении работнику надбавку за работу в районах Крайнего Севера в отсутствии стажа, не осуществлении функциональных обязанностей в соответствии с должностной инструкцией, в отсутствии прогнозной потребности отделения в лекарственных препаратах и медицинских изделиях; отсутствии сертификатов, на осуществление медицинской деятельности, и др.

Краткая информация о выявленных нарушениях в разрезе учреждений.

1. ГБУЗ «Магаданская областная больница» - проведено 7 проверок, в т. ч. внеплановые выездные проверки - 2, из них 1 проверка совместная с ГИФК Магаданской области с проведением встречной проверки в ГБУЗ «Магаданский областной онкологический диспансер».

Установлены нарушения, выразившиеся в неисполнении функциональных обязанностей в соответствии с должностной инструкцией; отсутствии контроля при распределении стимулирующих выплат, установлении надбавки за стаж работы в районах Крайнего Севера в отсутствии такого стажа; отсутствии прогнозной потребности в лекарственных препаратах и медицинских изделиях, частичном ознакомлении работников с объемом выполненных критериев и

оценкой деятельности работы, наличие задолженности перед работником за приобретенные авиабилеты.

2. МОГБУЗ «Северо-Эвенская районная больница» - проведена 1 камеральная проверка по обращению заявителя, факты, изложенные в обращении, подтвердились частично.

3 МОГАУ «Специализированный автопарк министерства здравоохранения и демографической политики Магаданской области» - рассмотрено 1 обращение, даны разъяснения.

4 МОГБУЗ «Станция скорой медицинской помощи» -рассмотрено 2 обращения, установлены нарушения, выразившиеся в установлении работнику премии по показателям и критериям не соответствующим показателям и критериям, утвержденным локальным нормативным актом.

5 ОГКУЗ «Магаданский областной противотуберкулезный диспансер №2» пос. Дебин – рассмотрено 5 обращений, факты, указанные в обращении, подтвердились частично; установлены нарушения, выразившиеся в частичном отсутствии у медицинских сестер сертификатов; в установлении работникам премий без учета отдельных критериев эффективности работы, утвержденных локальными нормативными актами и трудовыми договорами; в не ознакомлении работников под роспись с локальными нормативными актами.

6 ОГКУЗ «Магаданский областной детский противотуберкулезный санаторий №2» - рассмотрено 1 обращение, факты по нарушениям законодательства не подтверждены.

7 МОГБУЗ «Хасынская районная больница» - рассмотрено 1 обращения, даны разъяснения.

8 По результатам 2 поступившим обращениям – даны ответы с разъяснениями по поставленным вопросам.

9 МОГБУЗ «Ольская районная больница» - по 4 обращениям проведена 1 выездная внеплановая проверка, по результатам которой установлено, что показатели и критерии эффективности, разработанные и утвержденные, носят формальный характер, фактически не применяются, премии устанавливаются в разрез с локальными нормативными актами; контроль за составлением и ведением табелей учета рабочего времени отсутствует, вместе с тем, ежемесячно, приказами главного врача работникам устанавливались стимулирующие выплаты в виде премий за ведение табелей учета рабочего времени; установлены нарушения при начислении заработной платы, выразившиеся в следующем: счетные ошибки; неверно установлены размеры должностных окладов; не установлена стимулирующая доплата компенсирующего характера для приглашенных специалистов, не имеющих стажа работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях; устанавливаются доплаты как менее минимального размера заработной платы, так и сверх размера, установленного Соглашениями об установлении минимальной заработной платы в Магаданской области заработной платы в Магаданской области между Магаданским областным союзом организаций профсоюзов, «Некоммерческая организация «Региональное объединение работодателей Магаданской области» и Правительством Магаданской области утвержденных Решениями Областной трехсторонней комиссии по регулированию социально-трудовых отношений от 08.06.2016, от 23.05.2017 гг.; по причине не установленного учетного периода для исчисления заработной платы прочему персоналу, работникам не оплачивается время простоя (ч.3 ст. 72.2 и ст.

157 ТК РФ); при осуществлении дежурства на дому общая продолжительность рабочего времени с учетом времени дежурства на дому превышает норму рабочего времени за соответствующий период, не оплачивается сверхурочная работа.

10 ГБУЗ «Магаданская областная детская больница» по результатам рассмотрения 11 обращений проведена 1 служебная проверка и 1 выездная внеплановая проверка, по результатам контрольного мероприятия установлены нарушения, выразившиеся в установлении премий работникам на основании приказов главного врача в отсутствие рапортов заведующих структурных подразделений либо протоколов заседаний комиссии; в оплате за сверхурочную работу с нарушением ст.99 ТК РФ в одинарном размере; не доначислении заработной платы; несоответствии действующему законодательству отдельных пунктов локальных нормативных актов по оплате труда, имеются ссылки на утратившие силу законодательные нормативные акты; порядок и условие распределение стимулирующих выплат носят формальный характер, распределение стимулирующих выплат осуществлялось без учета целевых показателей и критериев качества работы персонала. отдельные размеры должностных окладов установлены в пониженном размере; при переводе на другую работу работники частично своевременно не ознакомлены с приказами о переводе, дополнительными соглашениями к трудовым договорам, должностными инструкциями; в нарушение ст.99 ТК РФ устанавливаются доплаты за «дежурство» в одинарном размере за часы работы, выполняемой работниками за пределами установленной для работников продолжительности рабочего времени, фактически являющейся сверхурочной работой; повышающий коэффициент за выслугу лет установлен в пониженном размере; в трудовую функцию по одной должности входят обязанности, установленные для другой должности; в штатном расписании утверждена должность, не соответствующая требованиям Постановления №31; в обязанности санитарки палатной (постовой) необоснованно включены обязанности, которые предусмотрены трудовыми функциями и трудовыми действиями по должности «Младшая медицинская сестра по уходу за больными»; в нарушение п.1 Постановления Правительства РФ от 27.06.2016 № 584 «Об особенностях применения профессиональных стандартов в части требований, обязательных для применения государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, государственными или муниципальными учреждениями, государственными или муниципальными унитарными предприятиями, а также государственными корпорациями, государственными компаниями и хозяйственными обществами, более пятидесяти процентов акций (долей) в уставном капитале которых находится в государственной собственности или муниципальной собственности» представленный к проверке План-график внедрения профессионального стандарта «Младший медицинский персонал» утвержден в Учреждении без учета мнения представительных органов работников; работа по устранению нарушений в части оформления трудовых договоров администрацией Учреждения не проведена, имеются случаи отсутствия подписей работников в дополнительных соглашениях к трудовым договорам, целевые показатели и критерии качества работы персонала, закрепленные трудовыми договорами, не соответствуют целевым показателям и критериям качества, утвержденным приложениям к положению об оплате труда; по результатам служебной проверки установлено, что дисциплинарное взыскание работнику применено с нарушением ст. 192 ТК РФ.

11 МОГБУЗ «Ягоднинская районная больница» рассмотрено 3 обращения, по результатам рассмотрения установлены нарушения, выразившиеся в отсутствии трудового договора при работе по совместительству, при предоставлении отпуска по основной должности не предоставляется отпуск по совместительству, в нарушении ст. 127 ТК РФ компенсация не начисляется; по должности, занимаемой на условиях внутреннего совместительства не начислены повышающий коэффициент за квалификационную категорию, доплата за работу во вредных условиях труда; излишне начислена и недоначислена заработная плата; установлена задолженность перед работником по оплате проезда в отпуск, единовременным выплатам.

12 ГБУЗ «Магаданский областной центр профилактики и борьбы со СПИД» рассмотрено 1 обращение, по результатам проверки установлены нарушения, выразившиеся как в недоначисленной, так и излишне начисленной заработной плате.

13 ГБУЗ «Магаданский областной наркологический диспансер» рассмотрено 1 обращение, по результатам установлены нарушения, выразившиеся в не начислении работнику денежной компенсации в размере не ниже одной сто пятидесятой действующей в это время ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от не выплаченных в срок сумм за каждый день задержки заработной платы.

14 МОГБУЗ «Хасынская районная больница» рассмотрено 1 обращение, по результатам которой установлено, что перед работником имеется задолженность по оплате проезда к месту работы и не выплачено единовременное пособие.

15 МОГБУЗ «Тенькинская районная больница» - проверка не проведена по причине отзыва заявителем обращения.

По результатам проведенной претензионной работы в отношении поставщиков, несвоевременно поставивших товары, взыскано 30607,03 руб.

В результате работы по расторжению договоров на целевое обучение со студентами были заключены соглашения о добровольном возмещении расходов, связанных с предоставлением им мер социальной поддержки (стипендия, проезд). Общая сумма возмещенных средств составила 161471,45 руб. Сумма средств, предложенных к возмещению составила 515335, 0 руб.

В результате судебной работы направлены исполнительные листы в Управление Федеральной службы судебных приставов по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области на общую сумму 109224,0 руб.

Предъявлено в суд исковых заявлений на общую сумму 2901899,0 руб.